

Pentatrade Ejl.komplementar ApS

c/o Advokat Carl H. Petersen
H.C. Andersens Boulevard 5, 2. th.
1553 København V

CVR-nr. 81655928

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

KCh. den 17/11-16



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Pentatrade Ejl.komplementar ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pentatrade Ejl.komplementar ApS c/o Advokat Carl H. Petersen H.C. Andersens Boulevard 5, 2. th. 1553 København V
Telefon	33 33 83 93
Telefax	33 33 83 43
E-mail	chp@advokatcarlh.dk
CVR-nr.	81655928
Stiftelsesdato	23. marts 1977
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Mogens Andersen John Sam Kocher Henrik K. Andersen
Direktion	Mogens Andersen, Direktør
Revisor	Kreston CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være komplementar for Pentatrade K/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 340.614, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 8.649.467, og en egenkapital på kr. 6.012.152.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Pentatrade Ejl.komplementar ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pentatrade Ejl.komplementar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. oktober 2016

Direktion



Mogens Andersen
Direktør

Bestyrelse



Mogens Andersen



John Sam Kocher



Henrik K. Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pentatrade Ejl.komplementar ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pentatrade Ejl.komplementar ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 7. oktober 2016

Kreston CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pentatrade Ejl.komplementar ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pentatrade Ejl.komplementar ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		-29.800	-17.400
Driftsresultat		-29.800	-17.400
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		426.295	323.491
Finansielle indtægter	1	8.384	8.220
Finansielle omkostninger		-3.589	-3.519
Resultat før skat		401.290	310.792
Skat af årets resultat	2	-60.676	-9.277
Årets resultat		340.614	301.515
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.938.900	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-2.398.992	323.491
Overført resultat		800.706	-21.976
		340.614	301.515

Pentatrade Ejl.komplementar ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	6.521.283	8.546.038
Finansielle anlægsaktiver		6.521.283	8.546.038
Anlægsaktiver		6.521.283	8.546.038
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		427.590	419.206
Tilgodehavender		427.590	419.206
Likvide beholdninger		1.700.594	1.359.994
Omsætningsaktiver		2.128.184	1.779.200
Aktiver		8.649.467	10.325.238

Pentatrade Ejl.komplementar ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	157.100	157.100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	2.486.082	7.129.848
Øvrige reserver	7	7.300	7.300
Overført resultat	8	1.422.770	622.064
Udbytte for regnskabsåret	9	1.938.900	0
Egenkapital		6.012.152	7.916.312
Hensættelser til udskudt skat	10	2.163.502	1.986.556
Hensatte forpligtelser		2.163.502	1.986.556
Gæld til tilknyttede virksomheder		183.057	179.468
Selskabsskat		273.124	225.670
Anden gæld		17.632	17.232
Kortfristede gældsforpligtelser		473.813	422.370
Gældsforpligtelser		473.813	422.370
Passiver		8.649.467	10.325.238
Eventualforpligtelser	11		

Pentatrade Ejl.komplementar ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.384	8.220
	8.384	8.220
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	47.454	225.670
Ændring af udskudt skat	13.222	-216.393
	60.676	9.277
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
<i>Associerede virksomheder</i>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Pentatrade K/S	København	11,45
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	504.700	504.700
Kostpris ultimo	504.700	504.700
Opskrivninger primo	6.920.127	5.725.878
Årets opskrivninger	744.237	1.194.249
Opskrivninger ultimo	7.664.364	6.920.127
Akkumuleret overskud primo	5.122.528	4.799.037
Årets resultatandel	426.295	323.491
Akkumuleret overskud ultimo	5.548.823	5.122.528
Udlodninger primo	-4.001.317	-3.113.317
Årets reguleringer	-3.195.287	-888.000
Udlodninger ultimo	-7.196.604	-4.001.317
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.521.283	8.546.038

Noter

	2015/16	2014/15
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	157.100	157.100
Saldo ultimo	157.100	157.100
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	7.129.848	5.612.108
Korrektion primo	580.513	1.194.249
Årets tilgang	-5.224.279	323.491
Saldo ultimo	2.486.082	7.129.848
7. Øvrige reserver, dispositionsfond		
Saldo primo	7.300	7.300
Saldo ultimo	7.300	7.300
8. Overført resultat		
Saldo primo	622.064	644.040
Årets tilgang	800.706	-21.976
Saldo ultimo	1.422.770	622.064
9. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	1.938.900	0
Saldo ultimo	1.938.900	0
10. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat	2.163.502	1.986.556
Saldo ultimo	2.163.502	1.986.556

Der er beregnet udskudt skat af følgende poster:
Kapitalandele i Pentatrade K/S samt akkumulerede afskrivninger

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar og hæfter som følge heraf for den samlede gæld i Pentatrade K/S, som pr. 30. juni 2016 udgør 37 mio.kr., hvoraf tinglyst prioritetsgæld udgør 35 mio.kr.